

部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。

根据 2024 年预算，公安局 24 年禁毒专项 30 万元。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

总体目标：根据赣州市禁毒委员会关于印发《赣州市创建全国禁毒示范城市工作方案》的通知，县级要将禁毒经费列入年度财政预算，确保争创全国禁毒示范城市工作经费保障，并随毒情变化和经济发展水平动态调整。2023 年 10 月 1 日起，依托咪酯列入毒品范围内，我县毒情形势严峻，需采购大量专用材料用于办案。该项目专项用于禁毒业务开支。

阶段性目标：根据赣州市禁毒委员会关于印发《赣州市创建全国禁毒示范城市工作方案》的通知，县级要将禁毒经费列入年度财政预算，确保争创全国禁毒示范城市工作经费保障，并随毒情变化和经济发展水平动态调整。2023 年 10 月 1 日起，依托咪酯列入毒品范围内，我县毒情形势严峻，需采购大量专用材料用于办案。该项目专项用于禁毒业务开支。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

为全面实施预算绩效管理，提高财政资源配置效率和使用效益，切实推进我局工作全面发展，促进我局预算项目支出绩效进一步提高，

我局精心组织相关部门，根据文件要求，对公安局 24 年禁毒专项项目支出绩效评价工作。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

一是秉持客观、科学、可行的绩效评价原则，进一步提升部门绩效评价的客观性、科学性和有效性。二是选用合理的评价指标和评价方法。从投入、过程、产出与效益三个方面进行评价，评价方法以比较法为主，即与历史水平、年初预定目标等进行比较，努力提高评价工作科学性。三是采取打分评价的形式，满分为 100 分。一级指标权重统一设置为：预算资金执行率 10 分、产出指标 40 分、成本指标 20 分、效益指标 20 分、服务对象满意度指标 10 分。（1）项目产出指标。根据项目特点，将项目产出二级指标设定为产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标和产出成本指标 4 类，总分为 40 分。（2）项目效益指标。根据项目特点，将项目效益二级指标设定为经济效益指标、社会效益指标、可持续影响指标 4 类，总分为 20 分，每个二级指标下面分设多个三级指标。（3）项目满意度指标。项目满意度二级指标设定为社会群众满意度 10 分。

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		公安局 24 年禁毒专项						
主管部门		信丰县公安局			实施单位		信丰县公安局	
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分
		年度资金总额	30	30	30	10	100	10
		政府预算资金	30	30	30	—	100	—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	根据赣州市禁毒委员会关于印发《赣州市创建全国禁毒示范城市工作方案》的通知，县级要将禁毒经费列入年度财政预算，确保争创全国禁毒示范城市工作经费保障，并随				较好的保障了我局禁毒工作顺利有序进行。			

毒情变化和经济发展水平动态调整。2023年10月1日起，依托咪酯列入毒品范围内，我县毒情形势严峻，需采购大量专用材料用于办案。该项目专项用于禁毒业务开支。保障我局禁毒工作顺利有序进行。								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	禁毒宣传成本	≤30万元	30	10	10	
			单位样品监测成本	≤100元/份	100	10	10	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	样品检测数	≥10000份	10000	5	5	
			禁毒宣传册印刷数	≥1万册	1	5	5	
		质量指标	禁毒宣传册印刷合格率	≥90%	100	10	10	
		时效指标	禁毒宣传及时率	≥90%	100	10	10	
			样品检测及时率	≥90%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	戒断三年未复吸人员占比	≥50%	50	15	15	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	社会群众满意度	≥90%	98	15	15	

（三）绩效评价工作过程

1、明确评价工作岗位职责。联合组成绩效评价工作组，负责对该项目进行绩效评价。

2、制定工作方案。认真制定自评工作方案，明确绩效自评工作

的组织管理、时间安排、工作原则、评价依据、评价方法标准以及工作步骤等事项，有效规范自评工作程序。

3、收集、查阅、核实有关资料。实地看会计账簿，核实项目管理制度执行情况、财务管理制度和资产管理制度落实情况，分析项目执行情况、绩效目标实现情况，形成评价结论，评价结论较为客观。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

经评价预算内容与项目内容匹配，预算额度测算按标准编制，资金到位率 100%。资金拨付手续完整，符合预算和国库管理有关规定；项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关资金管理办法的规定，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等严重违规情况，也不存在截留、挤占等情况，项目绩效评价为优。

部门评价表

项目名称:	公安局 24 年禁毒专项				
主管部门	信丰县公安局	项目实施单位			信丰县公安局
项目负责人	肖伊	联系电话			15297790861
项目类型	经常性项目 (√) 一次性项目 ()				
计划投资额(万元)	30	实际到位资金 (万元)	30	实际使用情况 (万元)	30
其中：中央财政		其中：中央财政			
省财政		省财政			
市县财政	30	市县财政	30		30
其他		其他			

二、绩效评价指标评分（参考）

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	评分标准	完成情况	得分
决策	40	项目立项	3	立项依据充分性	①项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（1分） ②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（1分） ③项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；（0.5分） ④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。（0.5分）	全部符合	3
			3	立项程序规范性	①项目是否按照规定的程序申请设立；（1分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（1分） ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。（1分）	全部符合	3
		绩效目标	3	绩效目标合理性	①项目是否有绩效目标；（0.5分） ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（0.5分） ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（1分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（1分）	基本符合	2
			4	绩效指标明确性	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1.5分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1.5分） ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。（1分）	基本符合	3
		资金投入	4	预算编制科学性	①预算编制是否经过科学论证；（1分） ②预算内容与项目内容是否匹配；（1分） ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（1分） ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。（1分）	全部符合	4
			3	资金分配合理性	①预算资金分配依据是否充分；（2分） ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。（1分）	全部符合	3

过程		资金管理	4	资金到位率	财政扶持资金到位率=（财政扶持实际到位资金/财政扶持计划资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 计划资金：一定时期（本年度或项目期）内计划安排到具体项目的资金。 到位率=实际到位资金量/应到位资金量；实际得分=到位率×权重。	100%	4
			4	预算执行率	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 得分=预算执行率×分值	100%	4
			4	资金使用合规性	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分） ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）	全部符合	4
		组织实施	4	管理制度健全性	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分） ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）	全部符合	4
			4	制度执行有效性	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（1分） ②项目调整及支出调整手续是否完备；（1分） ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；（1分） ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（1分）	基本符合	3
产出	60	产出数量	10	可根据项目实际情况有选择地设置	达到目标值 XX 次得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于 60%的不得分。	全部符合	10

效益		产出质量	10	和细化	达到目标值 100%得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于 60%的不得分。	全部符合	10
		产出时效	10		达到目标值 100%得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于 60%的不得分。	全部符合	10
		产出成本	10		成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%； 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出； 计划成本：项目实施单位为完成工作计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 成本节约率>0%得满分，<0%不得分。	全部符合	10
		经济效益	0		达到目标值 100%得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于 60%的不得分。		
		社会效益	10		达到目标值 100%得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于 60%的不得分。	全部符合	10
		生态效益	0		达到目标值 100%得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于 60%的不得分。		
		可持续影响	0		达到目标值 100%得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于 60%的不得分。		
		满意度	10	社会公众或服务对象满意度	达到目标值≥90%得满分；未到达目标值的，每下降 1%扣 1 分，扣完为止。	98%	10
	总分	100	100				97
	评价等次	优 ☒ 良 ☐ 中 ☐ 差 ☐					

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目为当年安排的项目，公安局 24 年禁毒专项使用 30 万元。

（二）项目过程情况

项目实施始终贯彻执行严格审批制度，确保工作规范有序，资金使用规范，符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；保障会计核算准确、财务资料完整，核实项目审批手续，报账发票，按照工作进展使用经费，不得挤占挪用资金；强化监督，项目的正常实施监督检查是保障，确保资金安全使用。

（三）项目产出情况

实际使用工作经费 30 万元，保障禁毒工作中产生的各项开支，维护社会稳定。

（四）项目效益情况

社会群众满意度为 98%

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

1、预算编制精细化不足，难以按照要求对项目支出的指标用途、经济分类做到一一对应。需增加绩效培训课程。随着预算绩效工作的深入开展，对财务人员的素质要求也越来越高。

2、预算一体化系统操作不熟悉，因一体化系统处在不断完善和更新功能中，部分功能操作起来比较不熟悉。提高预算执行率，进一步完善预算项目支出的科学性和精细化，依托内部控制制度，不断完善加强绩效评价监控。

六、有关建议

预算编制水平有待进一步提高。预算编制是整个预算管理的起点，对整个单位的业务开展来说非常重要，整个预算编制的科学性和准确性对预算管理的水平、财政资金使用的效益具有决定性影响。这项工

作要求很高，在今后的管理中还需进一步加强学习和与业务部门的沟通交流，提高预算编制的合理科学。

七、其他需要说明的问题

无



